

2021회계연도 법인회계 세입·세출 결산서

세입

일금: 팔억일천구백칠십이만칠천삼백사십육원
(₩.819,727,346)

세출

일금: 오억팔천일백칠만이천이백삼십원
(₩.581,072,230)

세입·세출 차인 금액

일금: 이억삼천팔백육십오만오천일백일십육원
(₩.238,655,116)

<차인잔액 세부내역>

- 순세계 잉여금: 금삼천사백사십오만오천일백일십육원
(₩.34,455,116)
- 다음연도이월액: 금이억사백이십만원
(₩.204,200,000)

※이월사업비 조서 필수 제출

학교법인 익성학원

(설치경영학교 : 익산중학교, 익산고등학교)

2021학년도 법인회계 결산총괄표

(단위 : 원)

세 입				세 출			
관 별	결산액	최 중 예산액	비교증감	관 별	결산액	최 중 예산액	비교증감
재 산 수 입 (01)	591,262,451	591,262,000	451	이 사 회 비 (01)	11,919,260	12,195,000	275,740
투 자 수 입 (02)				사 무 비 (02)	21,569,770	27,919,000	6,349,230
이 월 금 (03)	224,347,133	224,347,000	133	재 산 조 성 비 (03)	115,914,690	122,116,000	6,201,310
기 부 원 조 금 (04)				전 출 금 (04)	408,313,710	608,362,000	200,048,290
잡 수 입 (05)	4,117,762	4,112,000	5,762	투 자 비 (05)			
				수 혜 금 (06)	930,000	931,000	1,000
				잡 지 출 (07)	22,424,800	22,571,000	146,200
				예 비 비 (08)		25,627,000	25,627,000
계	819,727,346	819,721,000	6,346	계	581,072,230	819,721,000	238,648,770

2021학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
1.	재산수입	591,262,000	591,262,451	△451		
	1.기본재산수입	591,262,000	591,262,451	△451		
	1.대지료	277,200,000	277,200,000		1. 수익용기본재산 토지 임대료 ° 임대료 21,000,000원x12월 =252,000,000원 ° 부가가치세 2,100,000원x12월 =25,200,000원 합계 277,200,000원 =====	
	2.임야수입					
	3.예금이자수입	262,479,000	262,479,161	△161	1. 수익용기본재산(현금) 예금이자 ° 262,479,161원x1년 =262,479,161원	
	4.법인세환급분	49,438,000	49,438,030	△30	1.법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 44,943,680원x1회 =44,943,680원 ° 지방소득세 4,494,350원x1회 =4,494,350원 합계 49,438,030원 =====	
	5.기타수입	2,145,000	2,145,260	△260	1. JB금융지주 현금배당금 ° 2,145,260원x1회 =2,145,260원	
	2.재산매각대					
	1.임야매각대					
	2.기타재산매각대					
2.	투자수입					
	1.투자수입					
	1.배당금					
	2.기타투자수입					
3.	이월금	224,347,000	224,347,133	△133		
	1.전년도이월금	224,347,000	224,347,133	△133		
	1.전년도잉여금	20,347,000	20,347,133	△133	1. 전년도이월금 ° 20,347,133원x1회 =20,347,133원	
	2.이월사업비	204,000,000	204,000,000		1. 대지 임대 부가가치세 납부기간 미도래금 ° 2,000,000원x2개월 =4,000,000원 2. 학교운영비(기부금(장학금)) ° 100,000,000원x1회 =100,000,000원 3. 학교운영비(이월금) ° 100,000,000원x1회 =100,000,000원 합계 204,000,000원 =====	
4.	기부원조금					
	1.기부원조금					

2021학년도 법인회계 세입결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
	1.기부금					
5.	잡수입	4,112,000	4,117,762	△5,762		
	1.예금이자	1,504,000	1,510,812	△6,812		
	1.정기예금이 자	931,000	931,042	△42	1. 기부금 정기예금이자 ° 931,042원x1회 =931,042원	
	2.기타예금이 자	573,000	579,770	△6,770	1. 법인운영비 예금이자 ° 법인운영비통장 579,390원x1년 =579,390원 ° 법인카드통장 380원x1회 =380원 합계 579,770원	
	2.잡수입	2,608,000	2,606,950	1,050		
	1.잡수입	1,007,000	1,006,550	450	1. 부가가치세 전자신고 경감금 ° 10,000원x2회 =20,000원 2. 2020년도 법인운영비 통장 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 108,340원x1회 =108,340원 ° 지방소득세 10,770원x1회 =10,770원 소계 119,110원 3. 익산시 주민세(법인균등분) 환급 ° 867,440원x1회 =867,440원 합계 1,006,550원	
	2.법인세환급 분(학교분)	1,601,000	1,600,400	600	1. 익산중 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 798,530원x1회 =798,530원 ° 지방소득세 79,800원x1회 =79,800원 소계 878,330원 2. 익산고 법인세 및 지방소득세 환급금 ° 법인세 656,320원x1회 =656,320원 ° 지방소득세 65,750원x1회 =65,750원 소계 722,070원 합계 1,600,400원	
	세 입 합 계	819,721,000	819,727,346	△6,346		

2021학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
	1.이사회비	12,195,000	11,919,260	275,740		
	1.이사회비	12,195,000	11,919,260	275,740		
	1.임원수당	7,800,000	7,800,000		1. 이사회 참석수당(6회) ° 7,400,000원x1년 =7,400,000원 2. 감사수당 ° 200,000원x2명x1회 =400,000원 합계 7,800,000원	
	2.회의비	299,000	287,640	11,360	1. 이사회 의사 다과비(6회) ° 287,640원x1년 =287,640원	
	3.업무추진비	4,035,000	3,771,420	263,580	1. 경조사비 ° 축조의금50,000원x4회 =200,000원 ° 근조화환 100,000원x5회 =500,000원 소계 700,000원 2. 협의회 식비 및 다과비 ° 1,485,320원x1년 =1,485,320원 3. 명절선물비(2회) ° 1,586,100원x1년 =1,586,100원 합계 3,771,420원	
	4.여비	61,000	60,200	800	1. 법인이사 법인사무 여비 ° 60,200원x1회 =60,200원	
	2.사무비	27,919,000	21,569,770	6,349,230		
	1.인건비	11,600,000	11,082,900	517,100		
	1.수당	10,800,000	10,800,000		1. 법인업무 경직수당 ° 법인실장 500,000원x12월 =6,000,000원 ° 법인과장 400,000원x12월 =4,800,000원 합계 10,800,000원	
	2.여비	800,000	282,900	517,100	1. 법인 업무추진 여비 ° 282,900원x1년 =282,900원	
	2.수용비	16,319,000	10,486,870	5,832,130		
	1.공공요금	256,000	245,740	10,260	1. 법인사무실 전화요금 ° 5,720원x12월 =68,640원 2. 이사회 안건 발송 우편요금(6회) ° 173,120원x1년 =173,120원 3. 법인업무 우편요금 ° 3,980원x1회 =3,980원 합계 245,740원	
	2.수수료및수 선비	5,203,000	5,201,920	1,080	1. 세무조정 확인수수료 ° 3,300,000원x1회 =3,300,000원	

2021학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과목		최종예산액	결산액	비교증감	산출기초	비고
관	항목					
					2. 법인이사 변경 등기수수료 ° 184,240원x3회 =552,720원 3. 법인회계프로그램 사용료 ° 110,000원x12월 =1,320,000원 4. 공공기관 증명발급수수료 ° 20,400원x1회 =20,400원 5. 공인인증서 갱신수수료 ° 4,400원x2건 =8,800원 <u>합계 5,201,920원</u> =====	
	3.수용재료비	3,000,000	2,720,000	280,000	1. 법인사무실 운영물품 ° 꽃병 54,000원x1회 =54,000원 ° 익산중.고교기 275,000원x2개 =550,000원 ° 화분 50,000원x4개 =200,000원 ° 블라인드및커튼 제작 1,916,000원x1회 =1,916,000원 <u>합계 2,720,000원</u> =====	
	4.비품기계류 비	7,860,000	2,319,210	5,540,790	1. 법인사무실 캐비닛 구입 ° 2,319,210원x1회 =2,319,210원	
	3.재산조성비	122,116,000	115,914,690	6,201,310		
	1.시설비	15,000,000	13,000,000	2,000,000		
	1.재산매입비					
	2.시설비					
	3.기타시설	15,000,000	13,000,000	2,000,000	1. 기부금현황판 제작 설치 ° 13,000,000원x1식 =13,000,000원	
	2.재산관리비	107,116,000	102,914,690	4,201,310		
	1.재산유지비					
	2.공과보험료	107,116,000	102,914,690	4,201,310	1. 재산세(토지_안양) ° 61,493,290원x1회 =61,493,290원 2. 종합부동산세 ° 16,303,900원x1회 =16,303,900원 3. 주민세(안양) ° 62,500원x1회 =62,500원 4. 주민세(익산) ° 55,000원x1회 =55,000원 5. 2020학년도 이월 대지로 부가가치세 ° 2,000,000원x2월 =4,000,000원 6. 2021년도 대지로 부가가치세 ° 2,100,000원x10월 =21,000,000원	

2021학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					합계 102,914,690원	
	4.전출금	608,362,000	408,313,710	200,048,290		
	1.전출금	608,362,000	408,313,710	200,048,290		
	1.연금부담금	192,957,000	192,955,260	1,740	1. 익산중학교 ° 연금부담금 =48,890,690원 ° 국민연금부담금(기간제) =6,316,760원 소계 55,207,450원 2. 익산고등학교 ° 연금부담금 =120,675,350원 ° 국민연금부담금(기간제) =17,072,460원 소계 137,747,810원 합계 192,955,260원	
	2.재해보상부담금	22,228,000	22,185,780	42,220	1. 익산중학교 ° 재해보상부담금 =3,266,720원 ° 고용보험부담금(기간제) =1,541,950원 ° 산재보험부담금(기간제) =1,087,200원 소계 5,895,870원 2. 익산고등학교 ° 재해보상부담금 =8,410,010원 ° 고용보험부담금(기간제) =4,410,650원 ° 산재보험부담금(기간제) =3,469,250원 소계 16,289,910원 합계 22,185,780원	
	3.건강보험부담금	120,371,000	120,368,970	2,030	1. 익산중학교 ° 건강보험부담금 =30,038,980원 ° 건강보험부담금(기간제) =5,638,320원 소계 35,677,300원 2. 익산고등학교 ° 건강보험부담금 =68,306,690원 ° 건강보험부담금(기간제) =16,384,980원 소계 84,691,670원 합계 120,368,970원	
	4.법인세환급금	1,601,000	1,600,400	600	1. 익산중학교 ° 법인세 =798,530원 ° 지방소득세 =79,800원 소계 878,330원 2. 익산고등학교 ° 법인세 =656,320원	

2021학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					° 지방소득세 =65,750원 소계 722,070원 합계 1,600,400원	
	5.기타전출금					
	6.학교운영비	271,205,000	71,203,300	200,001,700	1. 익산중학교 ° 학교운영비(교직원연수) =800,000원 ° 학교운영비(체육교구) =3,960,000원 소계 4,760,000원 2. 익산고등학교 ° 학교운영비(진학지도) =1,000,000원 ° 학교운영비(교직원연수) =1,200,000원 ° 학교운영비(신입생모집홍보) =4,000,000원 ° 학교운영비(기숙사비지원) =49,743,300원 ° 학교운영비(특식비) =500,000원 ° 학교운영비(프로젝터) =10,000,000원 소계 66,443,300원 합계 71,203,300원	
	5.투자비					
	1.투자비					
	1.기타투자비					
	6.수혜금	931,000	930,000	1,000		
	1.장학금	931,000	930,000	1,000		
	1.장학금	931,000	930,000	1,000	1. 기부금 장학금(예금이자) ° 310,000원x3명 =930,000원	
	7.잡지출	22,571,000	22,424,800	146,200		
	1.제지출	22,571,000	22,424,800	146,200		
	1.보상금	11,937,000	11,790,800	146,200	1. 익산중.고 졸업식 이사장상 시상 ° 236,000원x2명 =472,000원 2. 장기근속자 연공패 및 부상 ° 연공패 60,000원x5명 =300,000원 ° 부상비 6,559,300원x1회 =6,559,300원 소계 6,859,300원 3. 퇴직자 연공패 및 부상 ° 송공패 60,000원x2명 =120,000원 ° 부상비 4,339,500원x1회 =4,339,500원 소계 4,457,500원 합계 11,790,800원	
	2.사례금	5,480,000	5,480,000		1. 제40회 스승의날 기념 감사물품	

2021학년도 법인회계 세출결산서

(단위 : 원)

과 목		최종예산액	결 산 액	비교증감	산 출 기 초	비고
관	항 목					
					° 4,200,000원x1회 =4,200,000원 2. 시상비(익산고 운동부) ° 1,000,000원x1회 =1,000,000원 3. 감사물품 ° 280,000원x1회 =280,000원 합계 5,480,000원	
	3.기타제지출	5,154,000	5,154,000		1. 전북사학법인 협의회 회비 ° 330,000원x1회 =330,000원 2. 전국사학법인 협의회 회비 ° 864,000원x1회 =864,000원 3. 다이어리 제작 ° 3,960,000원x1회 =3,960,000원 합계 5,154,000원	
8.예비비		25,627,000		25,627,000		
	1.예비비	25,627,000		25,627,000		
	1.예비비	25,627,000		25,627,000		
세 출 합 계		819,721,000	581,072,230	238,648,770		

감 사 보 고 서

본인 등은 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관 재무·회계 규칙 제41조에 의하여 2021. 3. 1.부터 2022. 2. 28.로 종결되는 2021회계연도 익성학원 법인회계에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 결산서의 각항은 정확하였으며 그 회계처리도 적정하였습니다. 세입·세출 결산 총액은 다음과 같습니다.

◇ 다 음 ◇

- | | |
|------------|--------------|
| 1. 세입 결산총액 | 819,727,346원 |
| 2. 세출 결산총액 | 581,072,230원 |
| 3. 차감 잔액 | 238,655,116원 |

지적사항 : 없음

2022년 4월 1일

학교법인 익성학원

감 사 김 * * (인)

감 사 김 * * (인)

피감사자(입회인)

법인실장 조 * * (인)

학교법인 익성학원 이사장 귀하

[서식23]

명시이월 명세서

(금액단위 : 천원)

과 목			사 업 명	예산현액 ①	지출액 ②	지출잔액 ③	이월액 ④	불용액 ①-②-④	사 유
관	항	목							
전출금	전출금	학교운영비	학교운영비 (기부금)	100,000	0	100,000	100,000	0	장기사업이월
			학교운영비 (이월금)	100,000	0	100,000	100,000	0	장기사업이월
재산 조성 비	재산관 리비	공과 보험료	임대료 부가가치세	107,116	102,915	4,201	4,200	1	납부 미도래 부가가치세
계				307,116	102,915	204,201	204,000	1	

※ 이월액의 합계(명사+사고+순세계잉여금) = 결산서 표지의 “잔액” + 세입결산의 “비교증감액”